Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ЗАО «Рентген-Берлин»
за январь-декабрь 2022 год.

ЗАО «Рентген-Берлин» ИНН/КПП 7803074281/784101001 является малым предприятием, находящимся по адресу : 191028, Санкт-Петербург. Ул. Пестеля, д.14, кв.36. Организация зарегистрирована за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1037843065171 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц сер. 78 № 004031312 по Центральному району г. Санкт-Петербурга.

Организация занимается оптовой торговлей изделиями, применяемыми в медицинских целях(ОКВЭД 46.46.2).

ЗАО «Рентген-Берлин» участвует в поставках данных товаров в медицинские учреждения Санкт-Петербурга и других регионов по Госконтрактам на основе проведения открытых конкурсов, тендерных торгов и открытых аукционов.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 7чел.,
Филиалов, обособленных подразделений, дочерних организаций нет.
Уставный капитал, составляет 0,3 тыс. рублей, полностью оплачен; стоимость чистых активов ЗАО «Рентген-Берлин» по состоянию на 31 декабря 2022 года выше суммы уставного капитала.
В составе участников физические лица, изменений в отчетном периоде не было, реорганизации в отчетном периоде не проводилось.
Исполнительный орган ЗАО «Рентен-Берлин» - Генеральный директор Матвеев А.С.
Полномочия Генерального директора установлены (продлены) протоколом общего собрания акционеров ЗАО «Рентген-Берлин» о назначении №47 от 10 апреля 2020 года, сроком на три года.

Годовая Бухгалтерская отчетность ЗАО «Рентген-Берлин» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в ч.1 ст.8 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации) по формам, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н), а так же иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов РФ согласно принятой в организации учетной политике на 2022 отчетный год.

Бухгалтерский учет Финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета согласно плана счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н.

Обработка информации о фактах хозяйственной жизни; а именно способы группировки, погашения стоимости активов, организация документооборота, проведение инвентаризации, применение счетов бухгалтерского учета, организация регистров бухгалтерского учета, обработки информации проводится с учетом (Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного

Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).
Факты не применения правил Бухгалтерского Учета отсутствуют.

Данные Бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному сопоставимы с данными за отчетный период.

Ответственным за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является Генеральный директор - Матвеев А. С.

В соответствии с пунктом 3 статьи 7 Закона № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Львову Ирину Викторовну, согласно приказа №1 от 05.04.1994г.

Бухгалтерский учет в ЗАО «Рентген-Берлин» ведется с применением Программы 1С:Предприятие, версия - 8.3, конфигурация — комплексная автоматизация (КА 2.4). Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях, по формам предусмотренным компьютерной программой.

В организации используются первичные учетные документы в унифицированной форме. Бухгалтерская отчетность формируется с использованием типовых форм (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н.)

Наибольший объем в общем составе Доходов Общества за 2022 год составляет выручка от оптовой торговли изделиями, применяемыми в медицинских целях (99%), ОКВЭД 46.46.2.

Организация осуществляет операции по реализации товаров, как облагаемых НДС по ставкам 10% и 20% , так и не облагаемых НДС.

В организации ведется раздельный учет реализации товаров с различными ставками НДС. Организация применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.
Так, если в налоговом периоде доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, то раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по ОС и нематериальным активам, имущественным правам и распределение данного НДС по пропорции не производится. При этом все суммы налога, предъявленные организации продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, установленным в ст. 172 НК РФ.

Учет основных средств в обществе ведется с применением ФСБУ6/2020. Начисление амортизации ОС проводится линейным способом с использованием норм, утвержденных Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (По Налоговому кодексу).
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При реализации покупных товаров и списании материалов, организация применяет метод оценки по средней стоимости.
Имущество, стоимость которого не превышает 40 тыс. рублей, относится в МБП. Первоначальная стоимость МБП содержит все затраты, понесенные предприятием во время приобретения. МБП оцениваются исходя из фактической себистоимости каждой отдельной единицы в бухгалтерском и налоговом учете и списывается на затраты единовременно, в момент принятия к учету.

Налоговый учет ведется путем формирования налоговых регистров, на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль. Если данных регистров бухгалтерского учета не достаточно для определения налоговой базы по налогу на прибыль, то они дополняются необходимой информацией, обеспечивающей полноту данных для расчета налога.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходами для целей налогообложения прибыли признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Подробнее отчетность ЗАО «Рентген-Берлин» раскрывается в:

Бухгалтерском балансе

Отчете о финансовых результатах

Отчете об изменениях капитала

Отчете о движении денежных средств

Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В организации ЗАО «Рентген-Берлин» проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности на счетах бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2022 года. Результаты инвентаризации отражены в АКТе Инв-17 №1 от 30.12.2022.

Также в организации ЗАО «Рентген-Берлин» проведена инвентаризация товаров и МПЗ на складах по состоянию на 31 декабря 2022 года. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных описях: Инв-3 №1 от 30.12.2022.

Проведена инвентаризация Основных Средств в организации по состоянию на 31.12.22 . Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационной описи Инв-1 №1 от 31.12.2022.

Проведена инвентаризация счетов бухгалтерского учета.

Основными поставщиками товаров медицинского назначения являются:

Medtronic META FZ-LLC, Объединенные Арабские Эмираты. Контракт Б/Н от 01.08.2022, дебиторская задолженность на 31.12.22 - 3488811=60

NCTS INTERNATIONAL FZE, Объединенные Арабские Эмираты. Контракт 1010/1-ВА от 10.10.2022, кредиторская задолженность — 9507528=59

Основные покупатели (заказчики):

АФС «Медицинтехник» 25258800=00

ООО «МедАрт» 2700000=00

АО «МедИнвест» 1509000=00

ИП Волков А.В. 1142870=00

Списания дебиторской и кредиторской задолженности в отчетном периоде не проводилось . Резерва по сомнительным долгам не создавалось.

Крупных сделок в отчетном периоде не проводилось.

Операций с ценными бумагами не было, Общество не получало кредитов и не использовало заемных средств.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор - Матвеев А.С. сумма его вознаграждения за 2022 год согласно трудового договора составила - 1009651=87, НДФЛ-130709=00, страховые взносы-176041=40;

так же в 2022 году выплачено дополнительное вознаграждение членам совета директоров по итогам работы за 2021 год, в сумме - 275238=00, НДФЛ - 35781=00, страховые взносы - 43158=24.

В ЗАО «Рентген-Берлин» 100% участников (акционеров) физические лица.

В 2022 году были начислены и выплачены по распоряжению учредителей дивиденды в сумме 7808485=00 (по результатам работы за 2022 год и, частично, ранее распределенные, но не использованные), удержан и перечислен в бюджет НДФЛ с доходов участников в сумме 1071272=00.

В акционерном обществе выпущено 100 обыкновенных именных акций, которые полностью оплачены.

Реестродержатель - Санкт-Петербургский фил. АО « Регистраторское общество «СТАТУС», ИНН 7707179242, Договор 32-14/178-ВР от 25.09.2014.

По результатам работы за 2021 год базовая прибыль на 1-ну акцию составила 25020,00

за 2022 год базовая прибыль на 1-ну акцию составила 15130,00.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности проводился в 2022 и 2023 году силами ООО «ПромСтройАудит Консалт» ОРНЗ 11906110743.

Ранее по результатам аудиторской проверки за 2020 и 2021 годы так же были получены положительные заключения.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, повлиявших на формирование бухгалтерской отчетности за 2022 год не было. В отчетном периоде крупных сделок проведено не было.

В условиях сложившейся геополитической обстановки в мире и связанных с этим экономических последствий в системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов, так же ЗАО «Рентген-Берлин» сохраняет стабильный финансовый результат, несмотря на заметное снижение объема продаж, при неизменной численности персонала.

Так как организация в течение длительного периода времени имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам, ее руководство делает вывод, что, не взирая на значительные снижения оборотов и прибыли по основной деятельности, в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, ЗАО «Рентген-Берлин» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Рассмотрев вопросы наличия рисков и влияние их на факты финансово-хозяйственной жизни Общества начиная с 2021г., после отчетной даты и до даты подписания отчетности Общества в 2023г., а также, учитывая дальнейшее прогнозное рассмотрение их влияния до даты утверждения отчетности собственниками, организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество планирует продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, намерения и потребности в ликвидации и/или прекращения деятельности отсутствуют.

Генеральный
директор /Матвеев А.С./
22.03.2023